

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROMANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

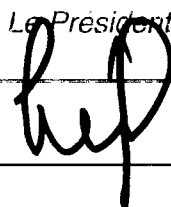
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00572 Numéro SIREN : 379 763 733 Nom ou dénomination : AA VALENCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006929

Bilan Actif

Le Président



	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	144 757	109 030	35 727	34 801
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	95 149	66 763	28 387	35 468
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	190 833	175 595	15 238	12 407
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 878		13 878	13 378
TOTAL (I)	445 323	351 388	93 936	96 759
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	107 051		107 051	103 603
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	745 368	1 875	743 493	755 242
Autres	32 696		32 696	52 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	131 213		131 213	147 534
Charges constatées d'avance				1 360
TOTAL (II)	1 024 340	1 875	1 022 465	1 068 375
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 409 663	353 263	1 116 401	1 165 134

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	777	777
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	228 129	253 344
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	171 047	99 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	407 576	361 529
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 148	143 222
Emprunts et dettes financières diverses	21 981	155 086
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 424	309 013
Dettes fiscales et sociales	233 169	186 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 103	9 899
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	708 825	803 605
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 116 401	1 165 134
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		1 018

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 412 422		1 412 422	1 186 968
Chiffre d'affaires Net	1 412 422		1 412 422	1 186 968
Production stockée			3 448	-55 193
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			8 335	142
Autres produits			8 401	371
TOTAL (I)			1 432 606	1 132 288
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-202	-137
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			606 888	553 540
Impôts, taxes et versements assimilés			6 827	4 380
Salaires et traitements			374 461	291 461
Charges sociales			175 284	119 937
Dotations aux amortissements sur immobilisations			36 551	25 688
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 875	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 889	751
TOTAL (II)			1 204 572	995 621
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			2 838	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			228 034	136 667
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			30	49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			30	49
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 899	1 932
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			3 899	1 932
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-3 869	-1 884
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			224 165	134 783

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2022
Au 31/12/2022Du 01/01/2021
Au 31/12/2021

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

TOTAL (VII)

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL (VIII)

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

2 454

5 885

2 454

5 885

-2 454

-5 885

50 663

29 113

1 432 636

1 132 337

1 261 589

1 032 552

171 047

99 785

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 144

1 441

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 116 401 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 171 047 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 116 401 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 171 047 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | à 10ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode d'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Nantissement du compte titre au profit de la caisse d'épargne	8 518
TOTAL	8 518

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt PGE garanti par l'ETAT à hauteur de 90%	90 000
TOTAL	90 000

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 421		22 336
TOTAL	122 421		22 336
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	10 819		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	84 331		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	45 504		
Mat. de transport	11 710		
Mat. de bureau et info., mobilier	122 728		10 892
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	275 091		10 892
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	706		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 378		
TOTAL	14 084		
TOTAL GENERAL	411 596		33 227
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		144 757	
TOTAL		144 757	
Terrains			
Constructions sur sol propre		10 819	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		84 331	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		45 504	
Mat. de transport		11 710	
Mat. de bureau et info., mobilier		133 620	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		285 983	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		706	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-500	13 878	
TOTAL	-500	14 584	
TOTAL GENERAL	-500	445 323	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		87 620	21 410		109 030
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	87 620	21 410		109 030
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		3 700	1 108		4 808
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		55 982	5 973		61 954
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		51 304	974		52 278
Matériel de transport		9 563	2 147		11 710
Matériel de bureau et informatique, mobilier		106 668	4 939		111 607
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	227 217	15 141		242 358
	TOTAL GÉNÉRAL	314 837	36 551		351 388

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		1 875			1 875
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		1 875			1 875
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 875			1 875
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 875			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 878		13 878
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 063	2 063	
Autres créances clients	743 305	743 305	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-34	-34	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	32 467	32 467	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	263	263	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	791 941	778 063	13 878

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	99 110	33 416	65 694	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	136 424	136 424		
Personnel et comptes rattachés	15 746	15 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 948	66 948		
Impôts sur les bénéfices	21 524	21 524		
Taxe sur la valeur ajoutée	126 895	126 895		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 056	2 056		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	21 981	21 981		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	210 103	210 103		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	700 786	635 092	65 694	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	132 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 094			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	209			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	361 529
Distributions	125 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	486 529
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, .	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	486 529
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ..	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-25 215
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-224 785
Variations en cours d'exercice	-250 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	236 529
Résultat de l'exercice	171 047
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	407 576

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	185 404.41	220 205.14
Autres créances	-34.41	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	185 370.00	220 205.14

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	185 404.41	220 205.14
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	185 404.41	220 205.14
Autres créances	-34.41	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	-34.41	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	185 370.00	220 205.14

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 861.96	109 173.13
Dettes fiscales et sociales	61 468.25	37 491.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 000.00	7 339.99
TOTAL	358 330.21	154 004.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 861.96	109 173.13
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	86 861.96	109 173.13
Dettes fiscales et sociales	61 468.25	37 491.48
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	15 745.91	11 860.84
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 633.89	4 151.00
43860000 AUTRES CHGS SOC A PAYER	38 594.00	19 030.00
44860000 CHARGES A PAYER	1 494.45	2 449.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 000.00	7 339.99
41980000 AVOIR A ETABLIR	210 000.00	7 339.99
TOTAL	358 330.21	154 004.60

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		1 360
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		1 360

SAS AA VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 17 juin 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AA VALENCE** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients, ainsi que l'exhaustivité du chiffre d'affaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à VALENCE, le 26 mai 2023

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AA VALENCE

ANNEXE

« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	144 757	109 030	35 727	34 801
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	95 149	66 763	28 387	35 468
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	190 833	175 595	15 238	12 407
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 878		13 878	13 378
TOTAL (I)	445 323	351 388	93 936	96 759
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	107 051		107 051	103 603
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	745 368	1 875	743 493	755 242
Autres	32 696		32 696	52 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	131 213		131 213	147 534
Charges constatées d'avance				1 360
TOTAL (II)	1 024 340	1 875	1 022 465	1 068 375
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 469 663	353 263	1 116 401	1 165 134

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	777	777
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	228 129	253 344
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	171 047	99 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	407 576	361 529
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 148	143 222
Emprunts et dettes financières diverses	21 981	155 086
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 424	309 013
Dettes fiscales et sociales	233 169	186 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 103	9 899
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	708 825	803 605
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 116 401	1 165 134
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		1 018

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Du 01/01/2021
	France	Exportation	Au 31/12/2021
		Total	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 412 422	1 412 422	1 186 968
Chiffre d'affaires Net	1 412 422	1 412 422	1 186 968
Production stockée		3 448	-55 193
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		8 335	142
Autres produits		8 401	371
TOTAL (I)		1 432 606	1 132 288
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		-202	-137
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		606 888	553 540
Impôts, taxes et versements assimilés		6 827	4 380
Salaires et traitements		374 461	291 461
Charges sociales		175 284	119 937
Dotations aux amortissements sur immobilisations		36 551	25 688
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		1 875	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		2 889	751
TOTAL (II)		1 204 572	995 621
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier		2 838	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		228 034	136 667
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		30	49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		30	49
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		3 899	1 932
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		3 899	1 932
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-3 869	-1 884
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		224 165	134 783

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 454	5 885
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 454	5 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 454	-5 885
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	50 663	29 113
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 432 636	1 132 337
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 261 589	1 032 552
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	171 047	99 785
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	3 144	1 441

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 116 401 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 171 047 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | à 10ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode d'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
Nantissement du compte titre au profit de la caisse d'épargne	8 518
TOTAL	8 518

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Prêt PGE garanti par l'ETAT à hauteur de 90%	90 000
TOTAL	90 000

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		122 421		22 336
TOTAL		122 421		22 336
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		10 819		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		84 331		
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		45 504		
Mat. de transport		11 710		
Mat. de bureau et info., mobilier		122 728		10 892
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		275 091		10 892
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		706		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 378		
TOTAL		14 084		
TOTAL GENERAL		411 596		33 227
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			144 757	
TOTAL			144 757	
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 819	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			84 331	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			45 504	
Mat. de transport			11 710	
Mat. de bureau et info., mobilier			133 620	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			285 983	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-500	13 878	
TOTAL		-500	14 584	
TOTAL GENERAL		-500	445 323	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvs.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

- 13 -

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		1 875			1 875
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		1 875			1 875
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 875			1 875
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 875			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 878		13 878
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 063	2 063	
Autres créances clients	743 305	743 305	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-34	-34	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	32 467	32 467	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	263	263	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	791 941	778 063	13 878

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	99 110	33 416	65 694	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	136 424	136 424		
Personnel et comptes rattachés	15 746	15 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 948	66 948		
Impôts sur les bénéfices	21 524	21 524		
Taxe sur la valeur ajoutée	126 895	126 895		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 056	2 056		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	21 981	21 981		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	210 103	210 103		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	700 786	635 092	65 694	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	132 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 094			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	209			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	361 529
Distributions	125 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	486 529
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	486 529
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-25 215
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-224 785
Variations en cours d'exercice	-250 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	236 529
Résultat de l'exercice	171 047
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	407 576

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	185 404.41	220 205.14
Autres créances	-34.41	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	185 370.00	220 205.14

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	185 404.41	220 205.14
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	185 404.41	220 205.14
Autres créances	-34.41	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	-34.41	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	185 370.00	220 205.14

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 861.96	109 173.13
Dettes fiscales et sociales	61 468.25	37 491.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 000.00	7 339.99
TOTAL	358 330.21	154 004.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 861.96	109 173.13
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	86 861.96	109 173.13
Dettes fiscales et sociales	61 468.25	37 491.48
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	15 745.91	11 860.84
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 633.89	4 151.00
43860000 AUTRES CHGS SOC A PAYER	38 594.00	19 030.00
44860000 CHARGES A PAYER	1 494.45	2 449.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	210 000.00	7 339.99
41980000 AVOIR A ETABLIR	210 000.00	7 339.99
TOTAL	358 330.21	154 004.60

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		1 360
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		1 360

AA VALENCE
Société par actions simplifiée
au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 81, rue Pont du Gât, 26000 VALENCE
379 763 733 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 171 047,26 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	171 047,26 euros
------------------------	------------------

Affectation :

A titre de dividendes	160 000,00 euros
-----------------------	------------------

Autres réserves	11 047,26 euros
-----------------	-----------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 13 juin 2023.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 18 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 142 000,00 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
70 000,00 euros, soit 140,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 8 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 62 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
72 000,00 euros, soit 144,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 650,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 67 350,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
125 000,00 euros, soit 250,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 250,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 118 750,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe CANIVET

